

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

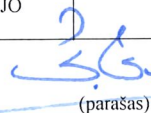
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 18 d. Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		49 367,68	49 367,68
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		49367,68	49367,68
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 810 489,22	6 253 903,82
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą narduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1458012,62	1458503,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 371 268,29	3 855 687,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		973064,98	1920716,92
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		65230,88	71782,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2332496,33	1862747,68
III.6	Kitos gautinos sumos		476,10	440,56
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3981208,31	939712,36
	IŠ VISO TURTO:		8 859 856,90	6 303 271,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		772 438,93	568 084,72
I.	Iš valstybės biudžeto		772438,93	568084,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17 136 856,04	17 925 362,72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 219 456,63	9 942 077,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11156067,51	9870466,47
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		63389,12	71611,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5 917 399,41	7 983 284,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		513394,03	2187993,26
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3440664,89	3444577,78
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		69092,61	49367,68
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	3055,05
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		436235,26	839787,63
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1458012,62	1458503,49
F.	GRYNASIS TURTAS		-9 049 438,07	-12 190 175,94
I.	Rezervai		0,00	0,00
II.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9 049 438,07	-12 190 175,94
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3140737,87	558834,65
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12190175,94	-12749010,59
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJO TURTO:		8 859 856,90	6 303 271,50

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vėdėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. lapkričio 18 d. Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		41296560,20	36006059,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		719,79	999,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		41257904,75	36039962,51
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		41257904,75	36039962,51
II.1.1.	Mokesčių pajamos		41257904,75	36039962,51
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37935,66	-34902,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37935,66	-34902,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		39584929,21	34718905,99
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1162,64	539,28
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		39580094,46	34715553,30
IV.	KITOS		3672,11	2813,41
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1711630,99	1287153,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1514922,13	178104,62
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1515413,00	178104,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		490,87	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-85815,25	1193,33
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3140737,87	1466451,62
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3140737,87	1466451,62

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Šarūnas Šukevičius
(vardas ir pavardė)

Biudžeto ir finansų sk.vėdėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Kupratienė
(vardas ir pavardė)

Kauno rajono savivaldybės išdas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidimame rašė forma)

2020-09-30
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	568632,71	6828415,95						-267,78			772438,93	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	568632,71	6828415,95			-6624341,95			-267,78			772438,93	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų												

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

KAUNO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2020 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S
2020 11 18

I. BENDROJI DALIS

Kauno rajono savivaldybės išdas (toliau-Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliais kaupti, valdyti ir naudoti.

Kauno rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188756386, adresas: Savanorių pr. 371, Kaunas.

Kauno rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius.

Savivaldybės išdas neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 m. III ketvirčio Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdas naudojami Luminor Bank AS, AB SEB ir Danske Bank bankuose esančiomis atsiskaitomosiomis sąskaitomis.

Kauno rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, Savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 metais Savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Perėjimo prie VSAFAS dieną Savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyrius pagal VSAFAS įvertino, pripažino ir naujojo sąskaitų plano registravimo sąskaitose užregistravo pradinius likučius, vadovaujantis 26-uju Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ ir kitais VSAFAS.

Savivaldybės išdo ketvirtinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Kauno rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinį rengia administracijos struktūrinis padalinys – Biudžeto ir finansų skyrius. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- ✓ kaupimo;
- ✓ subjekto;
- ✓ veiklos tęstinumo;
- ✓ periodiškumo;
- ✓ pastovumo;
- ✓ piniginio mato;
- ✓ palyginimo;
- ✓ atsargumo;
- ✓ neutralumo;
- ✓ turinio viršenybės prieš formą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vadovaujantis Valstybės kontrolės ataskaita, banko atsiskaitomojoje sąskaitoje esantys pinigai, skirti Valstybės garantijų turėtojams, perkelti ir apskaitoje atvaizduoti kaip Kitas ilgalaikis finansinis turtas, kuris sudaro 49367,68 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai.

2020 m. III ketvirtį į išankstinius apmokėjimus priskaityta LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijai sumokėtas Žemės nuomos mokestis gautas iš LEZ kaip avansas, kuris sudaro 1458012,62 Eur.

3. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

2020 m. rugšėjo 30 d. Savivaldybės išdas pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ir Kauno rajono savivaldybės administracijos pateiktas pažymas sukaupė 973064,98 Eur gautinų mokesčių.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Savivaldybės išdas pagal pateiktas viešojo sektoriaus subjektų pažymas užregistravo pervestinas ir gautinas sumas už parduotą turtą – 63389,12 Eur iš garantijų turėtojų už didesnės vertės butus ir 1841,76 Eur valstybinės žemės nuomos mokesčio.

5. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptos gautinos sumos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2332496,33 Eur, iš jų 108779,91 Eur – žemės nuomos mokesčio.

6. Kitos gautinos sumos.

Savivaldybės išdas 2020 m. rugsėjo 30 d. kitose gautinose sumose užregistravo 476,10 Eur valstybės rinkliavų.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo atsiskaitomojoje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko nepanaudota savivaldybės biudžeto lėšų – 3981208,31 Eur.

8. Finansavimo sumos.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

9. Finansiniai įsipareigojimai.

Ilgalaikės paskolos sudaro 11156067,51 Eur ir 513394,03 Eur – ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

10. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 63389,12 Eur atidėjiniai. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 5404005,38 Eur, iš kurių 3440664,89 Eur sudaro mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojams, 1458012,62 Eur yra ateinančių laikotarpių pajamos – LEZ avansinis mokestis už žemės nuomą.

11. Grynasis turtas.

Sukauptas deficitas 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė – (-9049438,07) Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pagrindinės veiklos pajamos.

Išdo pagrindines veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos – 719,79 Eur, mokesčių pajamos – 41257904,75 Eur.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Viešojo sektoriaus ir kitų subjektų finansavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 39580094,46 Eur, kitos – 3672,11 Eur, nuvertėjimo – 1162,64 Eur.

3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

2020 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos perviršis sudaro – 1711630,99 Eur.

4. Kitos veiklos rezultatas.

Kitos veiklos rezultatas teigiamas, jį sudaro 1514922,13 Eur.

5. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį sudarė bankams už suteiktas paskolas priskaičiuotos 115373,83 Eur palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė 681,99 Eur – apskaičiuotų palūkanų, 28877,10 Eur – baudų ir delspinigių. Iš viso finansinės investicinės veiklos rezultatas 2020 m. rugsėjo 30 d. yra neigiamas (-85815,25) Eur.

6. Grynasis perviršis ar deficitas.

2020 m. rugsėjo 30 d. grynasis perviršis sudarė – 3140737,87 Eur.

Kauno rajono savivaldybės administracijos Biudžeto ir finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas. Po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių nenustatyta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nepriimta.

Administracijos direktorius



Šarūnas Šukevičius

Biudžeto ir finansų skyriaus vedėja



Dalia Kupratienė